

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts Speleta

registrikood: 10073508

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Akadeemia tee 20

postisihthnumber: 12611

telefon: +372 6546543

faks: +372 6546543

e-posti aadress: speleta@speleta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

AS Speleta alustas majandustegevust 1994. aastal. 2023. aastal jätkas ettevõtte eelnevatel aastatel väljakujunenud tegevust, milleks on tehnika remont ja elektroonika väiketootmine. AS Speleta teeb laiatarbetehnikale (tele-, video-, helitehnika ja kodumasinad) garantii- ja tasulist hooldust. Ettevõtte on hoolduslepingud maale toovate hulgimüügifirmadega ja tootjatega.

AS Speletas töötas aruandeaastal keskmiselt 8 inimest, kellele arvestati palka kokku 138 660 eurot. Juhatuse ja nõukogu töö eest tasu ei makstud.

Arengu ja uurimisalaseid väljaminekuid tehtud ei ole.

2023. aastal toimus ettevõtte omanike struktuuris muudatus. 2024. aastal on ettevõtte plaanis ühinemine emaettevõttega.

AS Speleta jätkab oma põhitegevusega milleks on elektroonika ja kodutehnika garantii ja tasuline remont ning hooldus ka järgmisel aruandeperioodil.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta on esitatud alljärgnevas tabelis:

Finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu kasv/kahanemine	4,40%	-13,19%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,46	1,32
Võlakordaja	1,70	1,58
Ärirentaablus	1,98%	1,29%
Müügitulu puhasrentaablus	1,98%	1,29%
Omakapitali tulukus (ROE)	23,98%	19,68%
Varade tulukus (ROA)	9,93%	7,23%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud alljärgnevaid valemeid:

Müügitulu kasv/kahanemine (%) = (müügitulu aruandeperioodil – müügitulu eelmisel perioodil) / müügitulu eelmisel perioodil x 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Võlakordaja = varad kokku / kohustised kokku

Ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu x 100

Müügitulu puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Omakapitali tulukus (ROE) (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Varade tulukus (ROA) (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 433	55 099	2
Nõuded ja ettemaksed	60 750	74 890	3
Kokku käibevarad	156 183	129 989	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 300	26 300	6
Kokku põhivarad	26 300	26 300	
Kokku varad	182 483	156 289	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	106 896	98 825	7
Kokku lühiajalised kohustised	106 896	98 825	
Kokku kohustised	106 896	98 825	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	
Kohustuslik reservkapital	6 396	6 396	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 508	14 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 123	11 303	
Kokku omakapital	75 587	57 464	
Kokku kohustised ja omakapital	182 483	156 289	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	915 410	876 820	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-602 799	-493 848	10
Brutokasum (-kahjum)	312 611	382 972	
Üldhalduskulud	-294 613	-367 374	11
Muud äritulud	150	85	
Muud ärikulud	-28	-4 365	
Ärikasum (kahjum)	18 120	11 318	
Intressitulud	3	6	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 123	11 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 123	11 303	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Speleta 2023. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab valdkonna eest vastutava ministri määrus. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest. Aastaaruandes on järgitud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandele kehtestatud nõudeid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. AS Speleta kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamisseaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 255 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 255 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninormid põhivara gruppidele on järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2%;
- Arvutid ja tarkvara 25%;
- Muu inventar ja sisseaded 10%.

Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvutama kasutusele võtmise kuust.

Amortiseerunud põhivahenditelt lõpetatakse amortisatsiooni arvestus järgnevast kuust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul ligilähedane nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel või

teenuse osutamisel pikema aja jooksul lähtudes valmidusastmest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

AS Speleta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Aruandeaastal olid seotud osapoolteks järgmised ettevõtted: SIA Elektronika Serviss, ServiceNet EE OÜ, LMT Retail & Logistics SIA, LMT Retail & Logistics SIA Eesti Filiaal ja ServiceNet LV SIA.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1 006	40
Arvelduskontod	94 427	55 059
Kokku raha	95 433	55 099

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 725	33 725	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 683	18 683	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 202	8 202	5
Ettemaksed	140	140	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 750	60 750	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	74 890	74 890	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 890	74 890	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	52 408	74 890	3
Eesti	6 084	17 600	
Läti	44 437	53 390	
Leedu	0	154	
Poola	0	1 009	
Prantsusmaa	1 887	2 737	
Kokku nõuded ostjate vastu	52 408	74 890	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 202	0	0	2 465
Üksikisiku tulumaks	0	12	0	2 335
Sotsiaalmaks	0	243	0	4 993
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	227
Töötuskindlustusmaksed	0	18	0	331
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 202	288	0	10 351

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	36 504	334 725	292	3 635	3 927	32 066	407 222
Akumuleeritud kulum	0	-94 699	0	-2 518	-2 518	-31 873	-129 090
Jääkmaksumus	36 504	240 026	292	1 117	1 409	193	278 132
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	26 107	26 107
Amortisatsioonikulu	0	0	-292	-1 117	-1 409	0	-1 409
Müügid (jääkmaksumuses)	-36 504	-240 026	0	0	0	0	-276 530
31.12.2022							
Soetusmaksumus	0	0	292	3 635	3 927	58 173	62 100
Akumuleeritud kulum	0	0	-292	-3 635	-3 927	-31 873	-35 800
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	26 300	26 300
31.12.2023							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	58 173	58 173
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	-31 873	-31 873
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	26 300	26 300

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 748	27 748	
Võlad töövõtjatele	686	686	
Võlad seotud osapooltele	77 429	77 429	13
Maksuvõlad	288	288	5
Muud võlad	313	313	
Saadud ettemaksed	432	432	
Kokku võlad ja ettemaksed	106 896	106 896	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 220	62 220	
Võlad töövõtjatele	25 165	25 165	
Võlad seotud osapooltele	619	619	13
Maksuvõlad	10 351	10 351	5
Saadud ettemaksed	470	470	
Muud saadud ettemaksed	470	470	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 825	98 825	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	34 905	20 406
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 726	5 102
Kokku tingimuslikud kohustised	43 631	25 508

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 113	263 630
Läti	637 163	538 680
Poola	0	46 959
Leedu	1 762	1 521
Prantsusmaa	30 995	22 520
Portugal	250	3 200
Holland	6 177	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	914 460	876 510
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	310
Türgi	950	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	950	310
Kokku müügitulu	915 410	876 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarbeelektronika parandus	908 852	851 217
Kommunaalteenuste edasimüük	6 558	25 603
Kokku müügitulu	915 410	876 820

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-602 799	-493 848
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-602 799	-493 848

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-27 660	-18 440	
Transpordikulud	-13 553	-15 398	
Mitmesugused bürookulud	-5 328	-24 345	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-641	
Tööjõukulud	-197 608	-248 206	12
Teenused	-42 036	-46 003	
Kommunaalkulud	-8 428	-14 341	
Kokku üldhalduskulud	-294 613	-367 374	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	146 228	182 022	
Sotsiaalmaksud	51 380	66 185	
Kokku tööjõukulud	197 608	248 207	11
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	10	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 683	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 683	0	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 429	619	7
Kokku võlad ja ettemaksed	77 429	619	

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	302 163	23 983
Kokku müüdud	302 163	23 983

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	269 830	36 244
Kokku ostetud	269 830	36 244

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

aktsiaselts Speleta (registrikood: 10073508) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR ONKEL	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 123
Kokku	43 631
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 631
Kokku	43 631

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 123
Kokku	43 631
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 631
Kokku	43 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tarbeelektronika parandus	95211	908852	99.28%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6558	0.72%	Ei